

Rullande tolv

Du kanske har hört uttrycket "rullande tolv" och känner igen det. Men vad betyder det egentligen? Hur används det?

Kort kan man säga att rullande tolv är ett verktyg eller rapport som visar ett tolv månaders resultat bakåt i tiden t.o.m. den senaste månaden. Du får alltså ett löpande årsresultat varje månad i stället för ett resultat en gång per år när det är dags för ditt bokslut. Har du exempelvis en omsättning från mars 2022 till feb 2023 på 10 mkr jämfört med omsättning från april 2022 till mars 2023 på 12 mkr så har din försäljning ökat med 2 mkr denna period. Rullande tolv passar för de flesta typer av verksamheter och bl.a. tjänar som en utmärkt beskrivning av nuläget i ditt företag och inte minst visar en trend.

Fördelar

Vanligtvis innehåller en rullande tolv omsättning och lönsamhet, dock kan du enkelt välja andra nyckeltal som är relevanta eller affärskritiska för din verksamhet, t.ex. orderingång eller kundfordringar. Inte minst inom logistik och hantering av olika kundleveransprognoser är rullande tolv mycket användbar.

Att ta fram specifika tal tolv gånger per år är lite tidskrävande i jämförelse med den traditionella rapporteringen en gång per år. Men vill du bättre förstå din verksamhet och vara uppdaterad så är rullande tolv ett utmärkt verktyg att nyttja. Här är några tankar om rullande tolv:

- visar trenden
- kan lätt ändras till olika tal och anpassas
- visuellt tydligt
- siffrorna är jämförbara i en tabell eller på en kurva
- kan användas i ledningsgrupper och i styrelsemöten som diskussionsunderlag
- rätt använt så hinner du agera i tid om något "inte stämmer"

Ekonomisystem

De allra flesta ekonomisystem nuförtiden har en funktion som enkelt kan visa rullande tolv. Du får en tydligare bild av trenden i din verksamhet samtidigt som du löpande kan jämföra de olika siffrorna för varje månad.

Du behöver inte nödvändigtvis analysera de bokföringstekniska detaljerna i en rullande tolv om det inte finns en orsak. Håll dig till viktiga siffror i din verksamhet och ta ett helhetsperspektiv. Lär dig hur det fungerar och gör det till en rutin i ditt ledarskap. Är du proaktiv så kommer du efter ett tag att bli bättre på att prognostisera och upptäcka både positiva och negativa signaler.

daniel.nakell@vdstodet.se